REPUBLIKA HRVATSKA

BJELOVARSKO-BILOGORSKA ŽUPANIJA

OPĆINA KAPELA

MB: 02554488

OIB: 39819228656

IBAN: HR9124020061817600007

KAPELA

Bilogorska ulica 90

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ

O IZVRŠENJU PRORAČUNA

OPĆINE KAPELA

ZA 2019. GODINU

KAPELA, rujan 2019.

Temeljem odredbi članka 108. i 109. Zakona o proračunu (N.N. 87/08,136/12 i 15/15),

članka 15. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (N.N. 24/13), članka 32. Statuta Općine Kapela („Službeni glasnik Općine Kapela“ br. 01/18) Općinsko vijeće Općine Kapela na sjednici održanoj dana 13. rujna 2019. godine donijelo je

POLUGODIŠNJI IZVJEŠTAJ O IZVRŠENJU PRORAČUNA

OPĆINE KAPELA ZA 2019. GODINU

Članak 1.

Sukladno navedenom, a temeljem Zakona i Pravilnika, Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

* + opći dio proračuna koji čini:

1. Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
2. Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji
3. Račun prihoda i rashoda po izvorima financiranja
4. Račun rashoda po funkcijskoj klasifikaciji
5. Račun financiranja po ekonomskoj klasifikaciji
   * posebni dio proračuna po:
6. organizacijskoj klasifikaciji,
7. programskoj klasifikaciji
   * obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
   * izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
   * izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
   * izvještaj o korištenju proračunske zalihe

Članak 2.

Proračun za 2019. godinu donesen je u prosincu 2018. godine: prihodi u visini 28.250.000,00 kn te rashodi u visini 28.250.000,00 kn.

Za razdoblje siječanj – lipanj 2019. godine proračun je realiziran kako slijedi:

1. Ostvarenje prihoda i primitaka iznosi 6.113.432,22 kn, a rashoda i izdataka 4.554.798,75 kn.

* prihodi poslovanja ostvareni su 6.098.949,16 kn, a rashodi poslovanja 1.909.755,79 kn, te proizlazi višak prihoda poslovanja 4.189.193,37 kn.
* prihodi od prodaje nefinancijske imovine ostvareni su 14.483,06 kn, a rashodi za nabavu nefinancijske imovine 2.585.366,50 kn, te proizlazi manjak prihoda 1.618.309,93 kn.
* primici od financijske imovine i zaduživanja ostvareni su 0,00 kn, a izdaci za financijsku imovinu i otplate zajmova 59.676,46 kn, te proizlazi manjak primitaka 59.676,46 kn.

1. Općina je prvo polugodište završila s viškom prihoda 1.558.633,47 kn. Viškom prihoda iz prvog polugodišta pokriva se manjak iz prethodnih godina koji iznosi 2.039.339,96 kn te u budućem razdoblju ostaje za pokriti manjak prihoda od 480.706,49 kn.

Članak 3.

Temeljem odredbi članka 19. Pravilnika o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (N.N. 24/13) ovaj izvještaj objavljuje se na internetskim stranicama i „Službenom glasniku Općine Kapela“, te stupa na snagu osam dana od dana objave.

OPĆINSKO VIJEĆE OPĆINE KAPELA

KLASA: 400-05/19-02/1

URBROJ: 2103/02-02-19-1

Kapela, 13. rujna 2019.g.

Predsjednik

Općinskog vijeća

Viktor Vidojević

OBRAZLOŽENJE POLUGODIŠNJEG IZVJEŠTAJA O IZVRŠENJU PRORAČUNA OPĆINE KAPELA ZA 2019. GODINU

### IZVJEŠTAJ O ZADUŽIVANJU NA DOMAĆEM I STRANOM TRŽIŠTU NOVCA I KAPITALA

U izvještajnom razdoblju Općina Kapela nije se zaduživala. Za dugoročni kredit iz 2008.

godine otplaćeno je glavnice 918.852,66 kn te je ostalo za otplatu 61.147,34 kn. Iznosi

otplata dugoročnog kredita za financiranje nerazvrstanih cesta raspoređeni su prema

datumu dospijeća 22.07.2019. otplatna kvota 30.387,54 kn i 22.10.2019. otplatna kvota 30.759,80 kn.

### IZVJEŠTAJ O KORIŠTENJU TEKUĆE PRORAČUNSKE PRIČUVE

Sukladno članku 56. Zakona o proračunu ("Narodne novine" broj 87/08, 136/12 i 15/15) sredstva proračunske zalihe koriste se za nepredviđene namjene, za koje u proračunu nisu osigurana sredstva ili za namjene za koje se tijekom godine pokaže da za njih nisu utvrđena dovoljna sredstva jer ih pri planiranju proračuna nije bilo moguće predvidjeti.

Sredstva proračunske zalihe mogu iznositi najviše 0,50 posto planiranih proračunskih prihoda bez primitaka, a visina sredstava proračunske zalihe utvrđuje se odlukom o izvršavanju proračuna. Tijekom izvještajnog razdoblja proračunska zaliha nije korištena.

### III. IZVJEŠTAJ O DANIM JAMSTVIMA

Sukladno članku 91. Zakona o proračunu, JLP(R)S može dati jamstvo pravnoj osobi u njezinom većinskom izravnom ili neizravnom vlasništvu i ustanovi čiji je osnivač za ispunjenje obveza pravne osobe i ustanove, ali prije davanja jamstva JLP(R)S potrebno je ishoditi suglasnost Ministarstva financija te se dano jamstvo uključuje u opseg mogućeg zaduženja JLP(R)S. U izvještajnom razdoblju Općina Kapela nije izdavala jamstva sukladno članku 91. Zakona.

### OBRAZLOŽENJE OSTVARENJA PRIHODA I PRIMITAKA, RASHODA I IZDATAKA U RAZDOBLJU 01.01.-30.06.2019.G.

**UVOD**

Zakonom o proračunu („Narodne novine“, broj 87/08, 136/12 i 15/15) i Pravilnikom o polugodišnjem i godišnjem izvještaju o izvršenju proračuna (Narodne novine 24/13, 102/17) općinski načelnik je obvezan do 15. rujna tekuće godine izraditi i dostaviti Vijeću polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna.

Osnovna svrha navedenog izvještaja je dati informacije o:

* + planiranim i ostvarenim polugodišnjim prihodima i rashodima, primicima i izdacima iskazanim prema proračunskim klasifikacijama,
  + izvršenim preraspodjelama u tijeku izvještajnog razdoblja,
  + stanju duga,
  + ostvarenju postavljenih planova i
  + uspješnosti ispunjenja postavljenih ciljeva.

Sukladno navedenom, a temeljem Zakona i Pravilnika, Polugodišnji izvještaj o izvršenju proračuna sadrži:

* + opći dio proračuna koji čini:

1. Sažetak A. Računa prihoda i rashoda i B. Računa financiranja
2. Račun prihoda i rashoda po ekonomskoj klasifikaciji
3. Račun prihoda i rashoda po izvorima financiranja
4. Račun rashoda po funkcijskoj klasifikaciji
5. Račun financiranja po ekonomskoj klasifikaciji
   * posebni dio proračuna po:
6. organizacijskoj klasifikaciji,
7. programskoj klasifikaciji
   * obrazloženje ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka
   * izvještaj o zaduživanju na domaćem i stranom tržištu novca i kapitala
   * izvještaj o danim jamstvima i izdacima po jamstvima
   * izvještaj o korištenju proračunske zalihe

Financiranje javnih rashoda i izdataka Općine Kapela tijekom 2019. godine planirano je sljedećim financijsko-planskim dokumentima:

* + Proračun Općine Kapela za 2019. i projekcije za 2020. i 2021. godinu kojim su utvrđeni prihodi i primici u ukupnom iznosu od 28.250.000,00 te Odluka o izvršavanju Općine Kapela za 2019. godinu

U nastavku Obrazloženja ostvarenja prihoda i primitaka, rashoda i izdataka daju se opisni i brojčani prikazi ostvarenja prihoda i primitaka te rashoda i izdataka u izvještajnom razdoblju 2019. godine.

### PRIHODI I PRIMICI

U prvom polugodištu 2019.g. ukupno je ostvareno 6.113.432,22 kn prihoda što je 178,98% u

odnosu na isto razdoblje prethodne godine i 21,64% u odnosu na plan . Najviši udio u ostvarenju

imaju prihodi od poreza- skupina 61- 50,92% , zatim pomoći iz inozemstva i od subjekata unutar

općeg proračuna – skupina 63 – 28,00% te prihodi po posebnim propisima - skupina

65 (16,37%).Struktura prihoda odraz je primjene reforme financiranja jedinica lokalne i

područne samouprave te je u izvještajnom razdoblju Općina ostvarila prihode iz

sredstava fiskalnog izravnanja u iznosu od 2.237.517,75 kuna.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| LEGENDA  Vrsta prihoda/primitka | Plan Ostvarenje 2019 | |
| 61 Prihodi od poreza | 4.418.000,00 | 3.112.710,19 |
| 63 Pomoći iz inozemstva i | 21.683.000,00 | 1.737.635,03 |
| od subjekata unutar |  |  |
| općeg proračuna |  |  |
| 64 Prihodi od imovine | 298.000,00 | 247.546,36 |
| 65 Prihodi od upravnih i | 1.388.000,00 | 1.001.057,58 |
| administrativnih |  |  |
| pristojbi, pristojbi po |  |  |
| posebnim propisima i |  |  |
| naknada |  |  |
| 66 Prihodi od prodaje proiz  voda i robe te pruženih  usluga i prihodi od donacija | 50.000,00 | 0,00 |
| 68 Kazne, upravne mjere i | 43.000,00 | 4.760,00 |
| ostali prihodi |  |  |
| 71 Prihodi od prodaje | 200.000,00 | 1.234,70 |
| neproizvedene |  |  |
| dugotrajne imovine |  |  |
| 72 Prihodi od prodaje | 170.000,00 | 13.248,36 3.514,16 |
| proizvedene dugotrajne |  |  |
| imovine |  |  |
| 28.250.000,00 | | 6.113.432,22 |

### RASHODI I IZDACI

U izvještajnom razdoblju izvršeno je ukupno 4.554.798,75 kuna rashoda i izdataka što je 124,00 % u odnosu na isto razdoblje prethodne godine i 16,00% od planiranih ukupnih rashoda i izdataka. Redovni rashodi financiranja rada općinske uprave,komunalnog sustava i kontinuirani rashodi izvršeni su u skladu s prethodnim razdobljima te planiranom dinamikom.

Realizacija planiranih kapitalnih rashoda skupine 41 i 42 vezana je uz dinamiku objave i zaključenja natječaja iz programa ruralnog razvoja i programa ministarstava te se očekuje u drugoj polovici godine.

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
| LEGENDA  Vrsta rashoda/izdatka | Plan Ostvarenje 2019 | |
| 31 Rashodi za zaposlene | 1.292.000,00 | 526.415,83 |
| 32 Materijalni rashodi | 2.883.000,00 | 773.901,77 |
| 34 Financijski rashodi | 53.000,00 | 9.729,45 |
| 37 Naknade građanima i | 505.000,00 | 89.328,45 |
| kućanstvima na temelju |  |  |
| osiguranja i druge |  |  |
| naknade |  |  |
| 38 Ostali rashodi | 2.855.000,00 | 510.380,29 |
| 41 Rashodi za nabavu | 415.000,00 | 21.250,00 |
| neproizvedene |  |  |
| dugotrajne imovine |  |  |
| 42 Rashodi za nabavu | 20.027.000,00 1.050.000,00 | 2.564.116,50 |
| proizvedene dugotrajne |  |  |
| imovine |  |  |
| 54 Izdaci za otplatu glavnice  primljenih kredita i zajm. | 220.000,00 | 59.676,46 |
| 28.250.000,00 | | 4.554.798,75 |

#### 

#### Organizacijska klasifikacija

Proračun Općine Kapela sukladno Pravilniku o proračunskim klasifikacijama strukturiran je u pet razdjela:

001 Općinsko vijeće, općinski načelnik i mjesni odbori

002 Jedinstveni upravni odjel

003 Komunalne djelatnosti

004 Sport

005 Društvene djelatnosti

***Programska klasifikacija***

* Programska klasifikacija uspostavlja se definiranjem programa, aktivnosti i projekata. Program je skup neovisnih, usko povezanih aktivnosti i projekata usmjerenih ispunjenju zajedničkog cilja. Program se sastoji od jedne ili više aktivnosti i/ili projekata, a aktivnost i projekt pripadaju samo jednom programu.
* Za obavljanje poslova iz samoupravnog djelokruga Općine Kapela, kao i poslova državne uprave koji su preneseni na Općinu, ustrojen je Jedinstveni upravni odjel. Jedinstveni upravni odjel obavlja poslove iz samoupravnog djelokruga Općine kao jedinice lokalne samouprave, sukladno zakonima i drugim propisima i to:
* Poslove iz oblasti društvenih djelatnosti (kulture, sporta, brige i odgoja djece predškolske dobi, osnovnog školstva, socijalne skrbi, zdravstva, udruga građana)
* Poslove iz oblasti komunalnog gospodarstva (izrada programa održavanja objekata i uređaja komunalne infrastrukture i drugih objekata kojih je investitor općina)
* Poslove iz oblasti prostornog uređenja i zaštite okoliša
* Poslove pripreme akata u gospodarenju nekretninama u vlasništvu općine (prodaja i zakup nekretnina, najam stanova i zakup poslovnih prostora)
* Poslove vođenja financijskog i materijalnog poslovanja općine, poslove opće uprave (opće i kadrovske poslove, obavljanje poslova i evidencija iz oblasti rada i radnih odnosa, osiguravanje tehničkih uvjeta za rad Jedinstvenog upravnog odjela, poslovi prijemne kancelarije, arhiviranje i otprema pošte, poslovi nabave robe i usluga)
* Poslove vezane uz protupožarnu i civilnu zaštitu
* Poslove unapređenja rada lokalne samouprave i slično.

Za ostvarenje svih programa utrošeno je 4.554.798,75 kuna.

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
| LEGENDA  Program | | Plan Ostvarenje 2019 | |
| 1001 | DONOŠENJE AKATA I MJERA IZ  DJELOKRUGA PREDSTAVNIČKOG TIJELA | 14.000,00 | 6.574,95 |
| 1002 | IZVRŠNO TIJELO | 188.000,00 | 13.626,19 |
| 1003 | MARKETINŠKE AKTIVNOSTI | 67.000,00 3.295.000,00 | 6.054,99 |
| 1004 | POMOĆI PRAVNIM OSOBAMA | 120.000,00 | 100.000,00 |
| 1005 | NAKNADE ŠTETA | 30.000,00 | 0,00 0,00 |
| 1006 | SAKRALNI OBJEKTI | 100.000,00 | 0,00 |
| 1007 | MJESNI ODBORI | 328.000,00 | 14.559,59 |
| 1008 | ISHOĐENJE DOKUMENTACIJE I USLUGE | 30.000,00 1.387.000,00 | 0,00 |
|  | PROJEKTIRANJA ZA DRUŠTVENE DOMOVE |  |  |
| 1009 | PRIPREMA I DONOŠENJE AKATA IZ DJELOKRUGA TIJELA | 2.387.000,00 | 1.008.942,55 |
| 1010 | ODRŽAVANJE, ENERGIJA I USLUGE | 1.354.000,00 | 204.102,38 |
| 1011 | PROGRAM INTEGRALNOG RAZVOJA LOKALNE ZAJEDNICE | 3.024.000,00 | 555.491,78 |
| 1012 | IZGRADNJA OBJEKATA I UREĐAJA KOMUNALNE INFRASTRUKTURE | 19.653.000,00 | 2.456.535,42 |
| 1013 | ORGANIZACIJA REKREACIJE I SPORTSKIH AKTIVNOSTI | 90.000,00 | 0,00 |
| 1014 | IZRADA PROJEKTNE DOKUMENTACIJE  ZA ŠKOLSKO SPORTSKU DVORANU | 100.000,00 | 0,00 |
| 1015 | REPREZENTACIJA | 38.000,00 | 950,00 |
| 1016 | SOCIJAALNA SKRB I NOVČANE POMOĆI | 180.000,00 | 63.231,80 |
| 1017 | PREDŠKOLSKI ODGOJ I OBRAZOVANJA | 275.000,00 | 20.738,70 |
| 1018 | POMOĆI HUMANITARNIM OGRANIZACIJAMA I UDRUGAMA | 120.000,00 | 3.990,40 |
| 1019 | ZAŠTITA OD POŽARA I CIVILNE ZAŠTITE | 152.000,00 | 100.000,00 |
| 28.250.000,00 | | | 4.554.798,75 |